

COMUNE DI SETZU

**NOTA DI AGGIORNAMENTO AL
DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

PERIODO: 2022 - 2023 - 2024

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

6. PNRR

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

C. Equilibri di bilancio

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 e 2000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio-economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione al censimento (2011) n. **166**

Popolazione residente alla fine del 2020 (*penultimo anno precedente*) n. **136** di cui:

maschi n. **67**

femmine n. **69**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **5**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **11**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **14**

in età adulta (30/65 anni) n. **61**

oltre 65 anni n. **45**

Nati nell'anno n. **0**

Deceduti nell'anno n. **1**

Saldo naturale: +/- **-1**

Immigrati nell'anno n. **2**

Emigrati nell'anno n. **2**

Saldo migratorio: +/- **0**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-1**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **599** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **782**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**
strade extraurbane Km **3,00**
strade urbane Km **2,00**
strade locali Km **2,00**
itinerari ciclopeditoni Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**
Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio-economica dell'Ente

Accordi di programma: nessuno

Convenzioni: Trasporto scolastico – Mensa scolastica – Servizio Segreteria

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **0**
Scuole primarie con posti n. **0**
Scuole secondarie con posti n. **0**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **0**
Rete acquedotto Km **3,00**
Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,600**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **111**
Rete gas Km **0,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **0**
Veicoli a disposizione n. **1**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizio mensa
Servizio trasporto scolastico
Servizio Segreteria comunale

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio idrico
Servizio promozione turistica

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione
Abbano spa
Gal alta Marmilla Detta Gal
Fondazione Altopiano della Giara

Enti strumentali controllati

Denominazione
Autorita d'ambito territoriale (ATO)
Consorzio Sa Corona arrubia

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Nessuna

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **1.502.402,41**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente*) **1.489.163,66**

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -1*) **1.022.968,58**

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -2*) **718.303,41**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2020	0	0,00
2019	0	0,00
2018	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2020	3.533,00	756.363,03	0,47
2019	3.533,00	670.624,67	0,50
2018	3.533,00	702.674,88	0,53

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	0,00
2019	0,00
2018	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Nessun disavanzo

Ripiano ulteriori disavanzi

Nessuno

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2021 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria D3	2	1	1
Categoria C2	1	1	0
Categoria D1	2	1	1
TOTALE	5	3	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021: 5

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	6	162.133,00	26,02
2019	7	159.859,44	28,90
2018	5	133.011,81	22,45
2017	4	139.613,62	26,29
2016	4	160.817,73	26,52

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica. *La legge di bilancio 2019 approvata con Legge n. 145 del 30 dicembre 2018 ha stabilito che a decorrere dall'anno 2019 il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, pertanto, si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo. La struttura del Bilancio garantisce tale equilibrio e il rispetto di tale vincolo.*

Nel periodo di valenza del presente DUP semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie, così come le politiche tariffarie dovranno essere improntate ad alleviare la pressione fiscale a carico dei cittadini, evitando un aumento del prelievo o un eccessivo costo del servizio, anche mediante l'utilizzo di agevolazione ed eventuali esenzioni o con la diminuzione di spese correnti non indispensabili.

Per il triennio 2022/2024 nella prospettiva di una invariata situazione legislativa non si prevedono variazioni in aumento in ambito tributario, per quanto riguarda sia aliquote e sia tariffe, salvo quelle collegate ai costi del servizio, in particolare per la TARI per la quale si interverrà mediante la concessione di agevolazioni in caso di sensibile incremento per quanto possibile nei limiti delle disponibilità di bilancio e anche in considerazione dell'introduzione del nuovo Canone Unico Patrimoniale, istituito con la Legge n. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020) che andrà a sostituire i previgenti prelievi (TOSAP, Pubblicità, Pubbliche Affissioni).

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Gli investimenti previsti in bilancio sono, per la maggiore, finanziati con il margine di parte corrente del Fondo Unico Regionale.

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, si provvederà a richiedere specifici finanziamenti alle Amministrazioni Centrali e Locali (prevalentemente Regione) o con l'utilizzo del proprio Avanzo di amministrazione.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio 2022/2024, questo Ente non intende richiedere nuovi mutui, sebbene ve ne sia ampio margine, essendo i costi dei mutui in corso, perfettamente sostenibili nel sistema finanziario dell'Ente.

6 – PNRR

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU), un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale. Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni. L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto, dei due principali strumenti del NGEU: il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU).

Il dispositivo RRF richiede agli Stati membri di presentare un pacchetto di investimenti e riforme: il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Questo Piano, che si articola in sei Missioni e 16 Componenti, beneficia della stretta interlocuzione avvenuta in questi mesi con il Parlamento e con la Commissione Europea, sulla base del Regolamento RRF. Le sei Missioni del Piano sono: digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo; rivoluzione verde e transizione ecologica; infrastrutture per una mobilità sostenibile; istruzione e ricerca; inclusione e coesione; salute. Il Piano è in piena coerenza con i sei pilastri del NGEU e soddisfa largamente i parametri fissati dai regolamenti europei sulle quote di progetti “verdi” e digitali. Il Piano è fortemente orientato all'inclusione di genere e al sostegno all'istruzione, alla formazione e all'occupazione dei giovani.

Inoltre contribuisce a tutti i sette progetti di punta della Strategia annuale sulla crescita sostenibile dell'UE (European flagship). Gli impatti ambientali indiretti sono stati valutati e la loro entità minimizzata in linea col principio del “non arrecare danni significativi” all'ambiente (“do no significant harm” – DNSH) che ispira il NGEU. Il Piano comprende un ambizioso progetto di riforme. Il governo intende attuare quattro importanti riforme di contesto – pubblica amministrazione, giustizia, semplificazione della legislazione e promozione della concorrenza. La riforma della pubblica amministrazione migliora la capacità amministrativa a livello centrale e locale; rafforza i processi di selezione, formazione e promozione dei dipendenti pubblici; incentiva la semplificazione e la digitalizzazione delle procedure amministrative. Si basa su una forte espansione dei servizi digitali, negli ambiti dell'identità, dell'autenticazione, della sanità e della giustizia. L'obiettivo è una marcata sburocratizzazione per ridurre i costi e i

tempi che attualmente gravano su imprese e cittadini.

In tale scenario gli Enti Locali ricoprono la figura di Soggetti attuatori, ossia soggetti responsabile dell'avvio, dell'attuazione e della funzionalità dell'intervento/progetto finanziato dal PNRR che, in ragione delle specifiche caratteristiche, individuano il Soggetto realizzatore/esecutore, ossia il soggetto/operatore economico a vario titolo coinvolto nella realizzazione del progetto/intervento (es. fornitore beni e servizi/esecutore lavori).

Il Comune di Setzu, in relazione alle proprie caratteristiche interne ed esterne e in aggiunta agli interventi previsti nel Piano triennale dei lavori pubblici, ha scelto di porre in essere le misure di seguito indicate:

MISSIONE	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	FABBISOGNO	SOLUZIONE
M1 – C1 – Digitalizzazione, Innovazione e sicurezza nella PA Investimento 1.2 Supporto alla trasformazione della PA locale	Investimento utile all'accompagnamento della migrazione su cloud	- Migrazione in sicurezza dei servizi attualmente su server locale e dati - Nuovi servizi non informatizzati - Open Data	Procedure di affidamento
M1 – C1 – Digitalizzazione, Innovazione e sicurezza nella PA Investimento 1.4.3 Servizi digitali e cittadinanza digitale APP IO	Iniziative sinergiche sullo sviluppo di servizi digitali tramite adozione di APP IO	- Attivazione ed esposizione automatica dei servizi su App IO, prodotti con applicativi specifici - Orientamento al cittadino	Procedure di affidamento
M1 – C1 – Digitalizzazione, Innovazione e sicurezza nella PA Investimento 1.4.4 Servizi digitali e cittadinanza digitale SPID - CIE	Iniziative sinergiche sullo sviluppo di servizi digitali tramite adozione di SPID e CIE	- Adozione piattaforma di identità digitale SPID e CIE - Integrazione al nodo eIDAS - Migrazione al protocollo OIDC (Open ID Connect)	Procedure di affidamento

A - ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾			
					PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	30.821,12	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	771.955,17	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	280.124,49	5.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	1.502.402,41	1.489.163,66		
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.956,09	previsione di competenza	130.421,26	123.719,43	123.719,43	123.719,43
			previsione di cassa	146.140,02	149.675,52		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	23.297,27	previsione di competenza	625.940,44	634.627,19	493.861,67	488.861,67
			previsione di cassa	658.389,36	657.924,46		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	5.045,92	previsione di competenza	46.524,02	45.030,92	45.030,92	45.030,92
			previsione di cassa	53.028,78	50.078,84		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	726.434,36	previsione di competenza	986.111,21	272.677,55	113.542,20	113.542,20
			previsione di cassa	1.115.843,53	999.111,91		
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.626,54	previsione di competenza	459.028,28	459.028,28	459.028,28	459.028,28
			previsione di cassa	459.175,26	461.654,82		
TOTALE TITOLI		783.360,18	previsione di competenza	2.248.025,21	1.535.083,37	1.235.182,50	1.230.182,50
			previsione di cassa	2.432.576,95	2.318.443,55		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		783.360,18	previsione di competenza	3.331.025,99	1.540.083,37	1.235.182,50	1.230.182,50
			previsione di cassa	3.934.979,36	3.807.607,21		

B - SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione dei principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa, garantendo il funzionamento dell'Ente finalizzato al soddisfacimento dei bisogni della collettività senza spreco di risorse umane, strumentali e finanziarie. In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività alla gestione associata, quando possibile delle medesime e a garantire un costante incremento della qualità e quantità dei servizi offerti, ovviamente nel limite delle disponibilità finanziarie.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si rimanda all'allegato A) del presente DUP

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, si rimanda all'allegato B) del presente DUP

Programmazione triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti si rimanda all'allegato B) del presente DUP

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	231.276,49	previsione di competenza	894.779,79	724.451,95	657.957,85	652.957,85
			di cui già impegnato*		152.457,11	55.608,19	7.396,13
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	988.590,47	942.912,35		
Titolo 2	Spese in conto capitale	731.519,87	previsione di competenza	1.962.789,46	352.165,88	113.542,20	113.542,20
			di cui già impegnato*		108.135,35	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.144.222,43	1.083.685,75		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.000,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	4.230,47	4.437,26	4.654,17	4.654,17
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.230,47	4.437,26		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.464,08	previsione di competenza	459.028,28	459.028,28	459.028,28	459.028,28
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	459.408,11	460.492,36		
	TOTALE DEI TITOLI	964.260,44	previsione di competenza	3.330.828,00	1.540.083,37	1.235.182,50	1.230.182,50
			di cui già impegnato*		258.592,46	55.608,19	7.396,13
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.606.451,48	2.491.527,72		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	964.260,44	previsione di competenza	3.330.828,00	1.540.083,37	1.235.182,50	1.230.182,50
			di cui già impegnato*		258.592,46	55.608,19	7.396,13
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.606.451,48	2.491.527,72		

C - Equilibri di bilancio

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio l'Ente ha sempre mantenuto un equilibrio finanziario regolare e ha sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica. La medesima considerazione può essere fatta relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa. L'ente infatti non versa in deficit finanziario e detiene un consistente fondo di cassa che permette di far fronte agli impegni finanziari assunti.

<i>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</i>			<i>COMPETENZA ANNO 2022</i>	<i>COMPETENZA ANNO 2023</i>	<i>COMPETENZA ANNO 2024</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.489.163,66			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		803.377,54 0,00	662.612,02 0,00	657.612,02 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		724.451,95 0,00 5.616,09	657.957,85 0,00 5.616,09	652.957,85 0,00 5.616,09
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		4.437,26 0,00 0,00	4.654,17 0,00 0,00	4.654,17 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			74.488,33	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		5.000,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			79.488,33	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		272.677,55	113.542,20	113.542,20
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		352.165,88 0,00	113.542,20 0,00	113.542,20 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-79.488,33	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			79.488,33	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		5.000,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			74.488,33	0,00	0,00

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

Gli obiettivi principali degli interventi previsti nella Missione 1 consistono principalmente nel perseguimento di una sempre migliore gestione amministrativa secondo criteri di rapidità, economicità, efficacia e funzionalità, in linea quindi, con i parametri di un ente pubblico erogatore di servizi per la collettività locale.

Già negli anni precedenti sono stati attivati strumenti di monitoraggio, controllo e correzione volti ad ottenere una sempre maggiore efficacia ed efficienza nella gestione delle sempre più esigue risorse economiche.

L'obiettivo sarà di utilizzare immobili ed impianti efficienti e funzionali, giungendo così ad un uso sempre più razionale delle risorse a disposizione.

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	---

L'attività di Polizia Locale ed Amministrativa è volta principalmente ad una azione di prevenzione che mira al rafforzamento ed alla tutela della sicurezza dei cittadini.

E' compito delle Istituzioni Locali attuare interventi principalmente sul piano della prevenzione e secondariamente della repressione, mirati a rafforzare il senso di sicurezza e di benessere dei propri cittadini, nell'ambito del contesto urbano e sulle strade.

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

Particolare attenzione è data per sostenere le famiglie nella crescita ed educazione dei figli, attraverso un'articolata e diversificata offerta di servizi, al fine di orientarli al benessere dei bambini, mantenendo una particolare attenzione al raggiungimento di elevati standard qualitativi.

Si prevede di confermare i diversi interventi per il diritto allo studio, in conformità alla legislazione nazionale e regionale in materia, al fine di rendere effettivo il diritto di ogni persona ad accedere a tutti i gradi del sistema scolastico e formativo.

In particolare mantenendo gli attuali servizi integrativi scolastici:

concessione borse di studio, rimborso spese viaggio - servizio di refezione – servizio di trasporto.

E' in essere la convenzione con il Comune di Gesturi e Setzu per la gestione in forma associata del servizio scolastico e ripartendo i servizi scolastici nel seguente modo: a Tuili frequentano gli studenti delle scuole primarie, a Gesturi quelli delle scuole Medie.

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

Il servizio cultura intende consolidare l'attività svolta negli anni precedenti, continuando a rivolgere la propria offerta culturale alle diverse fasce della popolazione.

Intende inoltre mantenere gli edifici e gli impianti in buono stato di conservazione attraverso continui interventi di manutenzione straordinaria.

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

L'obiettivo principale della missione è l'efficiente funzionamento degli impianti sportivi e alla manutenzione straordinaria degli stessi al fine di garantire ai cittadini la possibilità di usufruire degli impianti promuovendo così un ambiente ideale per la formazione psico-fisica di bambini e ragazzi e lo sviluppo della socializzazione e aggregazione tra tutti i cittadini.

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

Intento dell'Amministrazione è quello di valorizzare il turismo e le attività turistiche locali, anche tramite il sostegno al Consorzio Turistico Sa Corona Arrùbia.

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

Gli obiettivi principali sono legati allo sviluppo del settore urbanistica e assetto del territorio. Si intende proseguire con la realizzazione degli interventi di prevenzione degli eventi alluvionali e dissesto idrogeologico, il completamento e la valorizzazione del centro storico e il recupero e la riqualificazione paesaggistica di aree degradate.

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

Questa amministrazione intende continuare con le iniziative e gli interventi per la tutela e la valorizzazione del territorio e dell'ambiente, sia per la difesa del suolo. Mediante le risorse regionali si prosegue con l'adeguamento del Piano di Assetto idrogeologico, proseguendo con interventi di manutenzione straordinaria e di miglioramento ambientale del territorio con interventi di pulizia dei corsi d'acqua ricadenti nel territorio comunale. Il servizio dei rifiuti solidi urbani e differenziati di questo Comune è gestito in forma associata con l'Unione dei Comuni Marmilla". Il servizio idrico è sempre gestito mediante l'Ente di Governo dell'ambito della Sardegna e la società Abbanoa.

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

Scopo principale della Missione è quello del miglioramento della sicurezza della circolazione stradale e garantire l'efficienza della viabilità comunale e rurale.

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

Necessità di rendere più sicuro il territorio e i cittadini con l'attività della Compagnia Barracellare con finalità di soccorso civile e tutela del territorio per la prevenzione degli incendi.

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

I servizi erogati nella Missione 12 sono quelli necessari al mantenimento delle attività concernenti i servizi alla persona che hanno come obiettivo prevalente la tutela delle fasce deboli della popolazione, con particolare attenzione alle persone anziane, ai minori, ai disabili, alle donne sole con figli minori, alle persone con disagio dovuto alla perdita di lavoro, nonché ai cittadini immigrati e residenti sul territorio.

L'impegno sarà quello di garantire pari opportunità, cercando di mantenere il livello attuale dei servizi sociali.

Per quanto riguarda i minori, si intende promuovere numerose iniziative di aggregazione sociale e di animazione, specie nel periodo estivo di chiusura della scuola,

organizzando attività ludiche e ricreative.

Per quanto riguarda gli anziani si intende proseguire con la compartecipazione del Comune alle spese delle famiglie per l'assistenza domiciliare degli anziani e all'integrazione delle rette degli anziani ricoverati in strutture residenziali.

Sono inoltre previsti contributi economici straordinari anche per il sostegno alla natalità, per favorire e rendere meno onerose le prime spese che le famiglie dovranno sostenere con le nuove nascite. In questa missione, sono inoltre gestiti i fondi trasferiti dalla RAS per funzioni sociali delegate, come le leggi di settore, L.R. 162/98, L.R. 4/2006, L.R. 9/2004, ovvero per interventi rivolti alle persone affette da malattie e disabilità.

In questa stessa missione sono poi previste le spese di mantenimento e la manutenzione del cimitero.

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

Obiettivo principale della Missione è garantire una prevenzione sanitaria dei cittadini con la possibilità di effettuare screening approfonditi e specifici per la prevenzione di malattie tumorali, i quali però potrebbero subire rallentamenti a causa della pandemia in corso

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

Permettere uno sviluppo tecnologico e formativo degli uffici comunali.

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
-----------------	-----------	--

I servizi al consumo della Missione riguardano interventi finalizzati all'occupazione mediante la creazione di cantieri occupazionali che possano far fronte all'elevato tasso di disoccupazione nel paese.

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti e il cui obiettivo è garantire la capacità di far fronte a eventuali esigenze non previste nei capitoli di spesa e comunque costituiti nei modi previsti dalla vigente normativa:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

Nella Missione 50 sono previsti i fondi per il pagamento delle rate di ammortamento dei mutui in essere.

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

Questo Comune non ritiene nel triennio di riferimento di dover ricorrere ad anticipazioni pertanto tale missione non viene movimentata nel periodo di riferimento, si ritiene comunque opportuno sottolineare questo aspetto.

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

Spese effettuate per conto terzi e per partite di giro.

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio dell'Ente si rimanda all'Allegato B) del presente DUP.

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

CONSORZIO TURISTICO "SA CORONA ARRUBIA": promozione turistica del territorio

E.G.A.S.: gestione associata del servizio idrico

ABBANO S.P.A.: gestione associata del servizio idrico

GAL "MARMILLA" ARL: promozione del territorio e sostegno allo sviluppo economico

FONDAZIONE "ALTOPIANO DELLA GIARA": promozione, sostegno e sviluppo del patrimonio paesaggistico-culturale.